

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2021 roku

EKO EXPORT S.A.
ul. Strażacka 81
PL 43-382 Bielsko-Biała
NIP: PL 5471865541
REGON: 072266443

tel.: +48 33 81 96 288
fax: +48 33 81 96 287
email: info@ekoexport.pl
www.ekoexport.pl



EKO EXPORT S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU

wraz z kwartalną informacją finansową sporządzony według MSSF
zatwierdzonych przez Unię Europejską

Obejmujący sprawozdanie finansowe za okres
od 01 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.

Bielsko-Biała
28.05.2021 r.

Spis treści

I. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU.	6
1. Podstawowe informacje o Spółce Dominującej.....	6
2. Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej.....	6
3. Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją.....	6
4. Czas trwania działalności.....	7
5. Skład Zarządu, Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu Eko Export S.A.	7
6. Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	8
7. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia	8
8. Kontynuacja działalności	8
II. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	9
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	9
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	10
2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku	11
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	12
4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	12
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	12
II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	14
Wybrane jednostkowe dane finansowe.....	14
1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	15
2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku	16
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	16
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	16
5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	17
III. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ EKO EXPORT S.A. SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 ROKU	18
1. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.	18
2. Nieruchomości inwestycyjne.....	19
3. Należności i rozliczenia długo i krótkookresowe.....	19
4. Zapasy.....	20

5. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	20
6. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	21
6.1. Zmiana rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	21
6.2. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21
7. Kredyty, pożyczki, leasingi.....	22
8. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długo i krótkoterminowe ...	22
8.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.....	22
8.2. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	23
IV. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU	23
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	23
1.1. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego	23
1.2. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy	23
1.3. Oświadczenie o zgodności.....	24
1.4. Szacunki Zarządu.	24
1.5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	24
2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.	24
3. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrótowe sprawozdanie finansowe.	26
4. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.	26
5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie. ...	26
6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.	27
7. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.	27
8. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	28
9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	28
10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.	29
11. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	

jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	29
12. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.	29
13. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	29
14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.....	32
15. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.	32
16. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	33
17. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.	33
18. Zdarzenia które wystąpiły po dniu na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.	33
19. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	33
20. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	34
21. Inne informacje, które zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, finansowej, majątkowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Jednostki Grupy Kapitałowej.	35
22. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przyjęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej Emitenta; inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.....	36
23. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.	36
24. Wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.	36
25. Zestawienie stanu posiadania akcji Jednostek Grupy Kapitałowej lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Jednostki Grupy Kapitałowej na dzień przekazania niniejszego raportu wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego odrębnie dla każdej z osób.....	37

26. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.	38
27. Informacja o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	38
28. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji co najmniej kolejnego kwartału.	38
29. Czynniki które w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	39
V. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I DATA ZATWIERDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI.	43

I. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU.

1. Podstawowe informacje o Spółce Dominującej

EKO EXPORT Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielsku – Białej ul. Strażacka 81 powstała dnia 10.02.1999r. w wyniku zawartej umowy spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w formie aktu notarialnego Repertorium A nr 876/1999 pod pierwotną nazwą VIDIMEDIA Sp. z o.o.. Spółka została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej w dniu 24.02.1999r. pod nr RHB 3420.

Dnia 31.01.2003r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Bielsku – Białej VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000149927.

Aktem Notarialnym Rep. A nr 204/2003 z dnia 15.01.2003r. Zgromadzenie Wspólników zmieniło nazwę Spółki na EKO EXPORT Sp. z o.o. Zmiana nazwy została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej w dniu 6.03.2003r.

W dniu 21.05.2008r. Zgromadzenie Wspólników aktem notarialnym Rep. A nr 2856/2008 podjęto decyzję o przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Spółka Akcyjna w wyniku dokonanego przekształcenia została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS: 0000308459.

Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie: Usługi Inne.

2. Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej

Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest produkcja pozostałych wyrobów mineralnych z surowców niemetalicznych: mikrosfera szara i biała w różnych frakcjach (PKD 38.32.Z).

3. Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją

W skład Grupy Kapitałowej Eko Export SA na dzień 31 marca 2021 roku wchodziły:

- Eko Export SA - podmiot dominujący,
- Eko Sphere KZ Sp. z o.o.- spółka zależna.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej.

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych i stowarzyszonych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ EKO SPHERE KZ NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

a. Dane o Spółce

Nazwa firmy: Eko Sphere KZ

Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kraj siedziby: Republika Kazachstanu

Siedziba: Republika Kazachstanu, 100026, Województwo Karagandyjskie, m. Karaganda, rejon Kazybek-bi, ul. Mukanova, d. 15, m. 45)

Telefon: +7 7212 341333
NIP (PHH – numer rejestracyjny podatnika): 302000319834
REGON (БИН – biznes-identyfikacyjny numer): 110640022163
Mail: ekospherekz2013@gmail.com

b. Zarząd

Prezes Zarządu: Abdykalykov Damir Toleubayevich;

4. Czas trwania działalności.

Czas trwania jednostek Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

5. Skład Zarządu, Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu Eko Export S.A.

W I kwartale 2021 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Eko Export S.A.

W skład Zarządu Spółki Dominującej na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji wchodzi: Jacek Dziedzic - Prezes Zarządu.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w Składzie Rady Nadzorczej EKO EXPORT S.A. zasiadają:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Marek Kwiatek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Igor Bokun	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Janusz Hańderek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Agnieszka Bokun	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Hugieli	Członek Rady Nadzorczej

Ponieważ Spółka Dominująca przekroczyła dwie wielkości, o których mowa w art. 128 ust. 4 ustawy o biegłych rewidentach na koniec 2019 i 2020 r. w dniu 22.02.2021 roku Rada Nadzorcza uchwałą powołała ze swojego składu Komitet Audytu.

W skład Komitetu Audytu wchodzi:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Marek Kwiatek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Janusz Hańderek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Andrzej Hugieli	Członek Rady Nadzorczej

6. Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 28 maja 2021 roku.

7. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia

Zarząd Spółki Dominującej oświadcza, że nie wystąpiła działalność zaniechana. Nie występują aktywa lub grupy aktywów do zbycia lub związanych z działalnością zaniechaną oraz nie występują przychody i koszty związane z działalnością zaniechaną.

8. Kontynuacja działalności

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Zarząd Spółki Dominującej stwierdza, że na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie ma faktów i okoliczności wskazujących jednoznacznie na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

II. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane dane finansowe do pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	W tys. PLN		W tys. EUR	
	na dzień 31.03.2021	na dzień 31.12.2020	na dzień 31.03.2021	na dzień 31.12.2020
Aktywa trwałe	54 158	54 796	11 621	11 874
Aktywa obrotowe	19 052	20 237	4 088	4 385
Aktywa razem	73 210	75 032	15 709	16 259
Kapitał własny	37 097	37 613	7 960	8 151
Kapitał akcyjny (zakładowy)	1 315	1 315	282	285
Zobowiązania długoterminowe	9 631	9 509	2 067	2 060
Zobowiązania krótkoterminowe	26 482	27 910	5 682	5 983
Pasywa razem	73 210	75 035	15 709	16 259
Średnioważona ilość akcji	13 149 562	13 149 562	13 149 562	13 149 562
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	2,82	2,86	0,60	0,62

Wybrane dane finansowe do pozycji sprawozdania z wyniku	W tys. PLN		W tys. EUR	
	za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020	za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
I. Przychody ze sprzedaży	10 102	8 788	2 209	1 999
II. Wynik operacyjny	114	(817)	25	(189)
III. Wynik brutto	(310)	2 537	(68)	577
IV. Wynik netto	(407)	1 972	(89)	449
V. Wynik netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	468	2 723	102	619
VI. Całkowity dochód ogółem	(407)	1 972	(89)	449
VII. Średnia ważona liczba akcji w sztukach	13 149 562	13 149 562	13 149 562	13 149 562
IX. Wynik netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN/EUR)	(0,03)	0,15	(0,006)	0,03

Wybrane dane finansowe do pozycji Sprawozdania z przepływów pieniężnych	W tys. PLN		W tys. EUR	
	za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020	za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
Działalność operacyjna	(859)	352	(188)	80
Działalność inwestycyjna	0	(113)	0	(26)
Działalność finansowa	828	(319)	181	(73)
Przepływy pieniężne netto, razem	(32)	117	(7)	27

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

1. Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:

- 4,5721 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 31.03.2020,
- 4,3963 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 31.03.2021.

2. Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:

- 4,6603 - kurs NBP z dnia 31.03.2021 r.
- 4,5523- kurs NBP z dnia 31.03.2020 r.
- 4,6148- kurs NBP z dnia 31.12.2020 r.

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Aktywa dane w tys. PLN	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
I.	Aktywa trwałe	54 158	54 795	57 763
1.	Aktywa niematerialne	3 563	3 619	3 820
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	47 365	47 946	50 612
3.	Należności i rozliczenia długoterminowe	321	321	422
4.	Nieruchomości inwestycyjne	2 898	2 898	2 898
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	11	11	11
6.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
II.	Aktywa obrotowe	19 052	20 237	20 853
1.	Zapasy	12 983	15 823	15 502
2.	Należności i rozliczenia krótkoterminowe	6 027	4 340	5 234
3.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
4.	Środki pieniężne	42	74	117
	Aktywa razem	73 210	75 032	78 615

	Pasywa dane w tys. PLN	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
	Kapitał własny	37 097	37 613	42 231
I.	Kapitał podstawowy	1 315	1 315	1 315
II.	Udziały i akcje własne	0	0	0
III.	Pozostałe kapitały	69 947	69 947	67 465
IV.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	(28 400)	(32 854)	(15 870)
V.	Wynik finansowy bieżącego roku	468	(5 333)	2 722
VI.	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek powiązanych	11 391	19 610	(1 580)
VII.	Udziały niekontrolujące	(17 623)	(15 071)	(11 821)
	Zobowiązania długoterminowe	9 631	9 509	4 326
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	38	38	33
II.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
III.	Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	7 833	7 711	2 403

IV.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 725	1 725	1 764
V.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	35	35	125
Zobowiązania krótkoterminowe		26 482	27 910	32 058
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	65	65	52
II.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	35
III.	Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	18 717	17 689	19 758
IV.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 956	8 444	9 302
V.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	2 744	1 713	2 911
Pasywa razem		73 210	75 032	78 615

	31.03.2021	31.12.2020
Kapitał własny (w tys. PLN)	37 097	37 613
Liczba akcji (w szt.)	13 149 562	13 149 562
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	13 149 562	13 149 562
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	2,82	2,86
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,82	2,86

2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

	Sprawozdanie w wyniku	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
I.	Przychody ze sprzedaży ogółem	10 102	8 788
II.	Koszty własny sprzedaży	8 867	7 529
A.	Wynik brutto na sprzedaży	1 235	1 259
III.	Koszty sprzedaży	173	179
IV.	Koszty ogólnego zarządu	1 260	1 431
B.	Wynik netto na sprzedaży	(198)	(351)
V.	Pozostałe przychody operacyjne	396	21
VI.	Pozostałe koszty operacyjne	84	487
B.	Wynik operacyjny	114	(817)
VII.	Przychody finansowe	1	3 526
VIII.	Koszty finansowe	424	172
C.	Wynik brutto	(310)	2 537
IX.	Podatek dochodowy	97	565
D.	Wynik netto	(407)	1 972
	Wynik netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	468	2 723
	Wynik netto przypadający na udziały niekontrolujące	(875)	(750)
	Średnioważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w szt.)	13 149 562	13 149 562
	Wynik netto na akcję przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w PLN):		
	Podstawowy	(0,03)	0,21
	rozwodniony	(0,03)	0,21

3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Wyszczególnienie (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
	I. Wynik netto	(407)	1 972
	1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	468	2 723
	2. Przypadający na udziały niekontrolujące	(875)	(750)
	II. Inne całkowite dochody	0	0
	III. Łączne całkowite dochody:	(407)	1 972

4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.03.2021 r.

	Kapitał akcyjny	Pozostał kapitały	Zyski zatrzymane	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Udziały niekontrolujące	Kapitały własne razem
Stan na 01.01.2021 r.	1 315	69 947	(5 334)	(32 854)	19 610	(15 071)	37 613
Zarejestrowane podwyższenia kapitału							
Zmiany kapitałów spółki zależnej przypadające na udziały niekontrolujące				4 985	(7 897)	(2 552)	(5 464)
Podział zysku			5 334				4 334
Wynik roku bieżącego			468				468
Różnice kursowe z przeliczenia				(531)	(322)		(853)
Stan na 31.03.2021 r.	1 315	69 947	468	(28 400)	11 391	(17 623)	37 097

za okres od dnia 01.01.2020r. do dnia 31.12.2020 r.

	Kapitał akcyjny	Pozostał kapitały	Zyski zatrzymane	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Udziały niekontrolujące	Kapitały własne razem
Stan na 01.01.2020 r.	1 315	67 465	750	(19 210)	2 052	(10 219)	42 152
Zmiany kapitałów spółki zależnej przypadające na udziały niekontrolujące				(13 511)	18 139	6 576	11 204
Podział zysku		2 482	(750)				1 733
Wynik roku bieżącego			(5 334)			(11 204)	(16 538)
Inne				(133)		(224)	(357)
Różnice kursowe z przeliczenia					(581)		(581)
Stan na 31.12.2020 r.	1 315	69 947	(5 334)	32 854	19 610	(15 071)	37 613

5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	Rachunek przepływów pieniężnych dane w tys. PLN	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
A.	Działalność operacyjna	(859)	352
	I. Wynik brutto	(310)	2 537

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2021 roku

	II.	Korekty o pozycje	(550)	(2 185)
		- Amortyzacja	1 152	1 168
		- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	193	(3 509)
		- Odsetki i udziały w zyskach	55	0
		- Zmiana stanu zapasów	2 840	73
		-Zmiana stanu należności	(1 687)	544
		- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 457)	1 153
		- Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego	0	452
		- Podatek zapłacony	(15)	0
		- zysk/ strata ze zbycia ŚT		
		- Inne korekty z działalności operacyjnej	(630)	(2 066)
		- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		0
	B.	Działalność inwestycyjna	0	(113)
	I.	Wpływy		
		- Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
		- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
		- Z aktywów finansowych		
		- Inne		
	II.	Wydatki		(113)
		- Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(113)
		- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
		- Na aktywa finansowa		
		- Inne		
	C.	Działalność finansowa	828	(319)
	I.	Wpływy	895	
		- Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
		- Kredyty i pożyczki	895	
		- Leasingi		
		- Inne wpływy finansowe		
	II.	Wydatki	(68)	(319)
		- Nabycie akcji własnych		
		- Wykup obligacji		
		- Spłaty kredytów i pożyczek		(289)
		- Spłaty leasingów	(13)	(30)
		- Inne wydatki finansowe	(55)	
	D.	Przepływy pieniężne netto razem	(32)	(79)
	E.	Środki pieniężne na początek okresu	74	196
	F.	Środki pieniężne na koniec okresu	42	117

II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane dane finansowe do pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	W tys. PLN		W tys. EUR	
	na dzień 31.03.2021	na dzień 31.12.2020	na dzień 31.03.2021	na dzień 31.12.2020
Aktywa trwałe	64 414	63 769	13 822	13 818
Aktywa obrotowe	28 491	29 331	6 114	6 359
Aktywa razem	92 905	93 100	19 935	20 174
Kapitał własny	59 384	58 229	12 743	12 617
Kapitał akcyjny (zakładowy)	1 315	1 315	282	285
Zobowiązania długoterminowe	7 833	7 809	1 681	1 692
Zobowiązania krótkoterminowe	25 590	27 062	5 491	5 864
Pasywa razem	92 905	93 100	19 935	20 174
Średnia ważona liczba akcji w sztukach	13 149 562	13 149 562	13 149 562	13 149 562
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	4,52	4,42	0,97	1,47

Wybrane dane finansowe dla sprawozdania z wyniku	W tys. PLN		W tys. EUR	
	za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020	za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
Przychody ze sprzedaży	10 102	8 788	2 209	1 999
Wynik operacyjny	581	464	127	106
Wynik brutto	1 169	4 596	256	1 045
Wynik netto	1 154	3 678	252	837
Całkowity dochód ogółem	1 154	3 678	252	837
Średnia ważona liczba akcji w sztukach	13 149 562	13 149 562	13 149 562	13 149 562
VIII. Zysk (strata) netto na akcję podstawowy oraz rozwodniony (w PLN/EUR)	0,09	0,28	0,02	0,06

Wybrane dane finansowe dla sprawozdania z przepływów pieniężnych	W tys. PLN		W tys. EUR	
	za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020	za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
Działalność operacyjna	(879)	(1 588)	(192)	(361)
Działalność inwestycyjna	0	2 032	0	462
Działalność finansowa	828	(491)	181	(112)
Przepływy pieniężne netto, razem	(52)	(47)	(11)	(11)

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

- Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:
 - 4,5721 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 31.03.2020,
 - 4,3963 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 31.03.2021.
- Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:
 - 4,6603 - kurs NBP z dnia 31.03.2021 r.

- 4,5523- kurs NBP z dnia 31.03.2020 r.
- 4,6148- kurs NBP z dnia 31.12.2020 r.

1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa dane w tys. PLN		na dzień 31.03.2021	na dzień 31.12.2020	na dzień 31.03.2020
Aktywa trwałe		64 414	63 769	97 002
I.	Aktywa niematerialne	3 581	3 625	3 820
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 445	9 557	9 221
III.	Należności i rozliczenia długoterminowe	2 799	3 075	4 086
IV.	Nieruchomości inwestycyjne	2 898	2 898	2 898
V.	Długoterminowe aktywa finansowe	45 691	44 614	74 982
VI.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	1 984
Aktywa obrotowe		28 491	29 331	27 769
I.	Zapasy	12 662	15 639	15 074
II.	Należności i rozliczenia krótkoterminowe	15 306	13 134	11 972
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	502	485	624
IV.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	72	98
Aktywa razem		92 905	93 100	124 771

Pasywa w tys. PLN		na dzień 31.03.2020	na dzień 31.12.2020	na dzień 31.03.2020
Kapitał własny		59 384	58 229	88 373
I.	Kapitał podstawowy	1 315	1 315	1 315
II.	Pozostałe kapitały	68 688	68 688	66 206
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	(11 774)	11 833	17 174
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku	1 154	(23 607)	3 678
Zobowiązania długoterminowe		7 931	7 809	6 941
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	38	38	33
II.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
III.	Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	7 833	7 711	2 403
IV.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	26	4 379
V.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	35	35	125
Zobowiązania krótkoterminowe		25 590	27 061	29 457
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	65	65	52
II.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	35
III.	Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	18 717	17 689	19 758
IV.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 956	8 444	7 736
V.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	1 853	864	1 875
Pasywa razem		92 905	93 100	124 771

2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku

Wyszczególnienie (w tys. zł)		Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
I.	Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	10 102	8 788
II.	Koszt własny sprzedaży	8 604	6 977
A.	Wynik brutto ze sprzedaży	1 498	1 811
III.	Koszty sprzedaży	173	168
IV.	Koszty ogólnego zarządu	1 055	1 150
B.	Wynik netto na sprzedaży	269	493
V.	Pozostałe przychody operacyjne	396	21
VI.	Pozostałe koszty operacyjne	84	50
C.	Wynik operacyjny	581	464
VII.	Przychody finansowe	1 087	4 301
VIII.	Koszty finansowe	499	170
D.	Wynik brutto	1 169	4 596
IX.	Podatek dochodowy	15	917
E.	Wynik netto	1 154	3 678
	Średnia ważona liczba akcji w sztukach	13 149 562	13 149 562
	Wynik netto na akcję podstawowy oraz rozwodniony (w PLN)	0,09	0,28

3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
I. Wynik netto	1 154	3 678
II. Inne całkowite dochody	0	0
III. Łączne całkowite dochody	1 154	3 678

4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres od dnia 01.01.2020r. do dnia 31.03.2020 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w tys. PLN	Kapitał akcyjny (zakładowy)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Razem kapitał własny
Dane na dzień 01 stycznia 2021 roku	1 315	68 688	11 833	(23 607)	58 229
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji					
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej					
Całkowity dochód ogółem					
Przeniesienie wyniku			(23 607)	26 607	
Podział zysku					
Wynik roku bieżącego				1 154	1 154

Dane na dzień 31 marca 2021 roku	1 315	68 688	(11 774)	1 154	59 384
----------------------------------	-------	--------	----------	-------	--------

za okres od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w tys. PLN	Kapitał akcyjny (zakładowy)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Razem kapitał własny
Dane na dzień 01 stycznia 2020 roku przed korektą	1 315	66 206	14 692	2 482	84 695
Korekty błędów				(2 859)	(2 859)
Dane na dzień 01 stycznia 2020 roku	1 315	66 206	14 692	(377)	81 836
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji					
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej					
Podział zysku	0	2 482	(2 859)	377	0
Wynik roku bieżącego				(23 607)	(23 607)
Dane na dzień 31 grudnia 2020 roku	1 315	68 688	11 833	(23 607)	58 229

5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w tys. PLN	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
A. Działalność operacyjna:	(879)	(1 588)
I. Wynik brutto	1 169	4 639
II. Korekty razem:	(2 048)	(6 184)
Amortyzacja	231	273
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(398)	(4 300)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(448)	(419)
Zmiana stanu zapasów	2 977	(304)
Zmiana stanu należności	(1 896)	(2 156)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 499)	897
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Podatek zapłacony	(15)	(175)
B. Działalność inwestycyjna	0	2 032
I. Wpływy:		2 144
- Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
- Z aktywów finansowych		2 144
II. Wydatki:		(113)
- Na aktywa finansowe		
- Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(113)
- Udzielone pożyczki długoterminowe do jednostek zależnych		
- Udzielone pożyczki do jednostek pozostałych		

- Spłata pożyczek udzielonych jednostkom zależnym		
- Spłata udzielonych pożyczek		
- Otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek		
- Otrzymane odsetki od udzielonych jednostce zależnej pożyczek		
C. Działalność finansowa	828	(491)
I. Wpływy:	895	0
- Wpływy netto z emisji akcji		
- Otrzymane kredyty i pożyczki	895	
- Leasingi		
- Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki:	(68)	
- Nabycie akcji własnych		
- Wykup obligacji		
- Spłata kredytów i pożyczek		(291)
- Spłata leasingów	(13)	(30)
- Inne wydatki finansowe	(55)	(170)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto razem	(52)	(47)
Stan środków pieniężnych na początek okresu	72	146
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	20	98

III. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ EKO EXPORT S.A. SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 ROKU

1. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

W prezentowanym okresie w jednostkach Grupy Kapitałowej nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Struktura rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 31.03.2020
Środki trwałe netto, w tym:	47 365	48 508	49 946
grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu, w tym:	1 270	1 270	1 270
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 374	36 974	38 419
urządzenia techniczne i maszyny	9 075	9 120	9 980
środki transportu	118	86	193
inne środki trwałe	62	58	84
Środki trwałe w budowie	466	438	666
Razem rzeczowe aktywa trwałe netto wykazane w sprawozdaniu finansowym	47 365	48 946	50 612
Dodatkowe informacje:			

<i>Środki trwałe netto użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego</i>	1 918	1 906	1 238
--	-------	-------	-------

2. Nieruchomości inwestycyjne

Grupa Kapitałowa Eko Export posiada nieruchomości inwestycyjne położone na terenie Bielska-Białej. Jest ona wydzielona z budynków i środków trwałych należących do Spółki i prezentowana zgodnie z MSR 40.

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 31.03.2020
Stan nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu obrotowego	2 898	2 898	2 898
Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:	0	0	0
<i>zmniejszenia / zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Stan nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu obrotowego	2 898	2 898	2 898

Grupa Kapitałowa z tyt. nieruchomości inwestycyjnych nie uzyskuje przychodów. Natomiast Grupa ponosi koszty z tytułu podatku od nieruchomości, ale są one nie istotne.

Nieruchomości inwestycyjne są przedmiotem zabezpieczenia kredytów bankowych, które zostały opisane w pkt. III.1 Rzeczowe aktywa trwałe.

3. Należności i rozliczenia długo i krótkookresowe

Struktura należności długoterminowych oraz krótkoterminowych została zaprezentowana w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 31.03.2020
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe w podziale na kategorie			
Pozostałe należności	269	367	422
Należności z odroczonym terminem płatności od jednostek powiązanych	0,00	52	
<i>Odpisy aktualizujące udzielone pożyczki</i>	<i>0,00</i>	<i>(98)</i>	
Razem należności długoterminowe netto	321	321	422

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 31.03.2020
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe w podziale na kategorie			
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (brutto)	742	517	604
Należności z tytułu zaliczek na zakup zapasów	2 072	1 046	1 059
Należności z tytułu podatków	2 904	2 242	2 440

Pozostałe należności	0	366	630
Razem należności krótkoterminowe netto	5 718	4 171	4 733

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 31.03.2020
Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	361	169	207
- długoterminowe	52	0	
- krótkoterminowe	309	169	207

4. Zapasy

Strukturę zapasów przedstawiono w tabeli poniżej:

ZAPASY	12 miesięcy zakończone 31.03.2021 r.	12 miesięcy zakończone 31.12.2020 r.	12 miesięcy zakończone 31.03.2020 r.
a) materiały	325	267	683
b) produkty gotowe		45	
c) towary	12 658	14 494	14 726
d) zapasy w drodze		1 017	
Zapasy razem	12 983	15 823	15 409

5. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 31.03.2020
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	102	102	120
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	38	38	33
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	64	64	52
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0	0
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0	0	35

Rezerwy	Rezerwa na świadczenia emerytalne	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	102	0	102
- utworzenie	0	0	0
- wykorzystanie	0	0	0
- rozwiązanie	0	0	0
Stan na 31 marca 2021 roku	102	0	102
Krótkoterminowe na dzień 31 marca 2021	64		64
Długoterminowe na dzień 31 marca 2021	38		38
Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku	85	35	120
- utworzenie	52		52
- wykorzystanie			

- rozwiązanie	35	35	70
Stan na 31 grudnia 2020 roku	102	0	102
Krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2020	64	0	64
Długoterminowe na dzień 31 grudnia 2020	38	0	38
Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku	85	35	120
- utworzenie			
- wykorzystanie			
- rozwiązanie			
Stan na 31 marca 2020 roku	85	35	120
Krótkoterminowe na dzień 31 marca 2020	52	35	87
Długoterminowe na dzień 31 marca 2020	33		33

6. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

6.1. Zmiana rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 31.03.2020
Razem rezerwy na odroczonego podatek dochodowy na początek okresu:	2 018	1 764	1 701
Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczanej z pozycją Kapitałów			
Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym		254	63
Razem rezerwy na odroczonego podatek dochodowy na koniec okresu, w tym:	2 018	2 018	1 764
Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny			
Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczana z wynikiem finansowym	2 018	2 018	1 764
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczonego podatek dochodowy	293	293	
Razem (per saldo) rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku	1 725	1 725	1 764

6.2. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 31.03.2020
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy na początek okresu	293	293	390
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z kapitałami			
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z wynikiem finansowym			
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy na koniec okresu	293	293	390
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczonego podatek dochodowy	293	293	

7. Kredyty, pożyczki, leasingi

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 31.03.2020
Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi, w tym:	7 833	7 711	2 403
Kredyty	5 354	5 285	2 340
pożyczki	1 747	1 746	0
Leasingi	733	680	63
	Koniec okresu 31.03.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 31.03.2020
Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi, w tym:	18 717	17 869	19 758
Kredyty	7 721	8 717	9 299
pożyczki	5 500	3 475	4 320
leasingi	142	183	405
Factoring z regresem	357	222	320
Odwrócone finansowanie	4 997	5 092	5 414

W I kwartale 2021 roku spółka dominująca nie zawarła nowej umowy kredytowej.

Spółka Eko Export podpisała w marcu 2021 roku umowę pożyczki na kwotę 2 mln zł na cele związane z prowadzoną działalnością gospodarczą. Pożyczka jest oprocentowana 7,2% w skali roku. Umowa została zawarta na okres jednego roku. Pożyczka płatna w ośmiu równych ratach, począwszy od sierpnia 2021 roku. Zabezpieczenie spłaty pożyczki:

- hipoteka umowna
- weksel własny in blanco
- oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji
- poręczenie wraz z deklaracją wekslową i oświadczeniem poręczyciela o poddaniu się egzekucji
- cesja z polisy.

Spółka Eko Export podpisała w lutym br. umowę leasingu operacyjnego z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. na zakup dwóch wciągników łańcuchowych o wartości 75 000 zł. Umowa została zawarta na okres 48 miesięcy, płatna w równych miesięcznych ratach. Stopa procentowa jest zmienna. Zabezpieczona wekslem in blanco.

8. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długo i krótkoterminowe

8.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 7 do 90 dni.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 31.03.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące	4 956	5 313	9 302
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:		3 131	
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 956	8 444	9 302

8.2. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 31.03.2020
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, w tym:	35	35	125
Rozliczenia międzyokresowe	35	35	125
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 744	1 713	2 773
Zobowiązanie z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 065	300	751
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	386	408	818
Inne	868	867	754
Rozliczenia międzyokresowe	425	138	450
łącznie pozostałe zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	2 744	1 748	2 773

IV. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU

1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

1.1. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku oraz dane za porównywalny okres poprzedniego roku obrotowego oraz stan na koniec poprzedniego roku obrotowego.

Skrócony skonsolidowany raport finansowy za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku powinien być odczytywany wraz ze wcześniejszymi raportami okresowymi publikowanymi dla jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej – dostępnymi pod adresem www.ekoexport.pl w zakładce „Relacje Inwestorskie”.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zarówno skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.03.2021 roku jak i jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31.03.2021 roku nie podlegały badaniu przez firmę audytorską.

1.2. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy

Walutą funkcjonalną Grupy Kapitałowej i walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN).

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy.

1.3. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej MSSF) mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej, które zostały zatwierdzone przez unię Europejską, w szczególności zgodnie z MSR 34 oraz uwzględnia przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 3, poz. 259 z dnia 28 lutego 2009 roku z późn. Zm.).

1.4. Szacunki Zarządu.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Zarząd Spółki Dominującej wykorzystywał szacunki oparte na pewnych założeniach i osądach. Szacunki te mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań oraz przychodów i kosztów.

Szacunki oraz leżące u ich podstaw założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki stanowią podstawę profesjonalnego osądu co do wartości poszczególnych pozycji, których dotyczą.

W niektórych istotnych kwestiach Zarząd Spółki Dominującej opierał się na opiniach niezależnych ekspertów.

W związku z charakterem oszacowań i przyjętych założeń dotyczących przyszłości, uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji mogą nie pokrywać się z faktycznymi rezultatami. Szacunki oraz założenia w nich przyjęte podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeśli dotyczą wyłącznie tego okresu lub także w okresach kolejnych.

1.5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

Na dzień 31 marca 2021 roku nie dokonano istotnych zmian w wielkościach szacunkowych.

2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.

Do istotnych dokonań Emitenta można zaliczyć osiągnięcie w I kwartale br. najlepszego wyniku ze sprzedaży spośród pierwszych kwartałów w historii Spółki.

Przychody ze sprzedaży za pierwszy kwartał 2021 r. wyniosły 10 102 tys. zł. Przychody byłyby wyższe, ale opóźnienia w dostawie towaru w transporcie morskim do Korei Płd., Japonii i Brazylii, które dotrą do portów przeznaczenia w okresie od 08.04.2021 do 01.05.2021, spowodowały, że przychody z tych sprzedaży będą zaliczone dopiero w II kwartale bieżącego roku.

Wartość tych towarów wysłanych kontenerami to 62 330 Euro tj. ca. 281 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży są wyższe o 15 % w stosunku do przychodów osiągniętych w analogicznym okresie 2020 roku, które wyniosły 8 751 tys. zł.

Biorąc pod uwagę średnią z przychodów ze sprzedaży za pierwsze kwartały w ostatnich pięciu latach (tj. 2016 - 2020), która wynosiła 7 733 tys. zł to przychód ze sprzedaży za pierwszy kwartał br. był wyższy o ca 30 %.

Podpisanie umowy przedstawicielskiej z nowym Przedstawicielem handlowym na teren Ameryki Północnej

Zarząd zawarł z BuzTrade LLc (dalej Przedstawiciel) umowę przedstawicielstwa handlowego obejmującego teren Ameryki Północnej (tj. USA, Kanadę i Meksyk). Umowa została zawarta do dnia 31.12.2022 r. z możliwością jej kontynuacji w kolejnych latach.

Zgodnie z warunkami umowy:

- 1) Przedstawiciel posiada wyłączność reprezentacji Spółki na terenie Ameryki Północnej,
- 2) preferowana jest sprzedaż towarów „tailor made materials”,
- 3) walutą rozliczeniową pomiędzy Spółką a klientem końcowym będzie EURO albo US Dolar, zgodnie z decyzją klienta końcowego,
- 4) walutą rozliczeniową pomiędzy Spółką a Przedstawicielem będzie euro,
- 5) szacowana wartość zamówień w 2021 r. określono na 1,0- 1,2 mln Euro, to jest 4,5 – 5,4 mln PLN.
- 6) szacowana wartość zamówień w 2022 r. określono na 2,3-2,5 mln Euro, to jest 10,4 - 11,3 mln PLN.
- 7) pozostałe warunki nie odbiegają od warunków dla tego typu umów.

Umowa została zawarta w następstwie podjęcia przez Emitenta decyzji o zwiększeniu przez Spółkę aktywności marketingowej i sprzedażowej w Ameryce Północnej – największego na świecie rynku w branży mikrosfer, w celu zwiększenia sprzedaży przez Spółkę wszystkich produkowanych rodzajów mikrosfer. Przedstawiciel ten posiada długoletnie doświadczenie w handlu mikrosferą na rynku Ameryki Północnej a jego działania pozytywnie wpłynęły na funkcjonowanie jego wcześniejszych pracodawców, którzy importowali mikrosferę na Rynek Amerykański.

Podpisanie umowy pożyczki

Spółka Eko Export podpisała w marcu 2021 roku umowę pożyczki na kwotę 2 mln zł na cele związane z prowadzoną działalnością gospodarczą. Pożyczka jest oprocentowana 7,2% w skali roku. Umowa została zawarta na okres jednego roku. Pożyczka płatna w ośmiu równych ratach, począwszy od sierpnia 2021 roku. Zabezpieczenie spłaty pożyczki:

- hipoteka umowna
- weksel własny in blanco
- oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji
- poręcznie wraz z deklaracją wekslową i oświadczeniem poręczyciela o poddaniu się egzekucji
- cesja z polisy.

3. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

Głównymi, czynnikami wpływającym na działalność operacyjną oraz wyniki Grupy w I kwartale 2021 roku są:

1) Wyższe o 15% przychody ze sprzedaży,

Wzrost zapotrzebowania odbiorców na mikrosferę oraz odpowiednia dostępność mikrosfery u głównych dostawców w okresie zimowym spowodował możliwość osiągnięcia większych przychodów przez Grupę Eko Export w tym okresie. W pierwszym kwartale br. nastąpił wzrost sprzedaży pod względem ilościowym oraz osiągniętych cen.

2) Rentowność na sprzedaży brutto

Analiza kosztów własnych sprzedaży wykazała, że koszty zakupu surowca nieznacznie wzrosły w stosunku do roku 2020. Spadek rentowności sprzedaży brutto jest dodatkowo spowodowany znacznymi kosztami amortyzacji, której wartość znacząco wzrosła, w stosunku do lat ubiegłych, w związku z zakończeniem inwestycji w Kazachstanie i rozpoczęciem od początku roku 2020 naliczania amortyzacji od całej inwestycji. Koszty te obciążają także koszt własny sprzedaży

3) Rentowność EBITDA

Analiza kosztów operacyjnych wykazała, że koszty zakupu surowca wzrosły w stosunku do roku 2020. Negatywny wpływ na wyniki ma dodatkowa amortyzacja, która jest naliczana od początku 2020 – opisana powyżej. Natomiast koszty sprzedaży oraz administracji zostały zmniejszone w stosunku do roku poprzedniego o 11%. Pomimo wzrost kosztów wytworzenia mikrosfer (pozyskania i produkcji) Grupa osiągnęła za I kwartał 2020 roku zysk EBITDA na poziomie 1.266 tys zł oraz rentowność 12%, w stosunku do roku poprzedniego gdzie zanotowano EBITDA w wysokości 351 tys zł i rentowność 4%.

4) Wynik netto

Koszty finansowe z tytułu obsługi finansowania oraz podatek dochodowy negatywnie wpłynęło na wyniki brutto i netto. Za I kwartał 2021 roku zanotowano stratę na poziomie 407 tys. zł.

4. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

W I kwartale br. nie wystąpiły pozycje, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność.

5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.

W Jednostkach Grupy Kapitałowej nie występuje sezonowość oraz cykliczność działań. Jednakże spadek dostępności mikrosfery u głównych dostawców w okresie zimowym może obniżyć możliwość osiągnięcia większych przychodów przez Grupę Eko Export w tym okresie.

6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.

Nie dokonano aktualizacji wartości zapasów.

7. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

W I kwartale br. nie dokonano odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i nie odwrócono takich odpisów.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Zarząd Jednostki dominującej wykorzystywał szacunki oparte na pewnych założeniach i osądach. Szacunki te mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań oraz przychodów i kosztów.

Szacunki oraz leżące u ich podstaw założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki stanowią podstawę profesjonalnego osądu co do wartości poszczególnych pozycji, których dotyczą.

W niektórych istotnych kwestiach Zarząd Jednostki dominującej opierał się na opiniach niezależnych ekspertów.

W związku z charakterem oszacowań i przyjętych założeń dotyczących przyszłości, uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji mogą nie pokrywać się z faktycznymi rezultatami. Szacunki oraz założenia w nich przyjęte podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeśli dotyczą wyłącznie tego okresu lub także w okresach kolejnych.

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą ryzyko obejmują:

- Wycenę nieruchomości inwestycyjnych. Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Podstawą do ustalenia (oszacowania) wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych na dzień bilansowy jest wycena sporządzona przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. Szacunek wartości godziwej przeprowadzany jest na konkretny dzień bilansowy. Uwzględniając zmienność warunków rynkowych, tak oszacowana wartość nieruchomości inwestycyjnych może okazać się niewłaściwa w innym terminie.
- Okresy użytkowania środków trwałych. Grupa dokonuje okresowego (przynajmniej raz do roku na dzień bilansowy) oszacowania prawidłowości ustalenia okresów użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego, ewentualnej wartości rezydualnej poszczególnych obiektów. Szacunki te oparte są głównie na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników wpływających na wykorzystanie posiadanego majątku oraz możliwości skonsumowania korzyści ekonomicznych w nim zawartych.

- W spółce nie powiązanej Kopalnie Złota w 2015 roku, po dokonanej analizie wartości Zarząd podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizacyjnego posiadanych przez Eko Export udziałów. W 2017 roku Spółka przeprowadziła test na utratę wartości akcji posiadanych w spółce nie powiązanej (OMS). Test wskazał, że w przypadku kontynuacji wieloletniej umowy o współpracy w zakresie dostaw mikrosfery po roku 2022 (w ramach której nastąpiło nabycie tych akcji) nie następuje utrata wartości tych akcji. Niestety od początku 2018 roku nastąpił zanik współpracy w ramach w/w umowy i pomimo deklaracji o ponownym uruchomieniu współpracy, nic takiego nie nastąpiło. Zarząd Emitenta stwierdził, że w tej sytuacji konieczne jest ponowne oszacowanie wartości godziwej akcji posiadanych przez jednostkę dominującą. Na jej podstawie podjęto decyzję o aktualizacji wartości akcji i dokonaniu odpisu aktualizującego. Na dzień bilansowy Zarząd Spółki dominującej uznał, że nie pojawiły się przesłanki pozwalające na odwrócenie rozpoznanych odpisów aktualizujących akcje w spółkach nie powiązanych.

8. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W danym okresie nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Sprawa z powództwa Zumir Microsphere Sp. o.o. z siedzibą w Kalkman o zapłatę kwoty 436.229 zł przed Sądem Okręgowym w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy

W dniu 2 października 2020 r. Spółka Zumir Microsphere Sp. o.o. z siedzibą w Kalkman złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty 436.229 zł. Na skutek powyższego w dniu 15 stycznia 2021 r. został wydany nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym (doręczony Spółce Eko Export S.A. w dniu 15 lutego 2021 r.).

Od nakazu tego Spółka Eko Export S.A. złożyła w dniu 26 lutego 2021 r. zarzuty wraz z wnioskiem o ograniczenie zabezpieczenie na podstawie art. 492 § 2 k.p.c. Jednocześnie Spółka wystosowała pismo do Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Mikołowie z informacją o nieistnieniu wierzytelności dochodzonej przez Zumir Microsphere Sp. o.o. Dodatkowo w dniu 5 marca 2021 r. Spółka Eko Export S.A. złożyła wniosek do Sądu Okręgowego w Warszawie o uchylenie nakazu zapłaty jako tytułu zabezpieczającego wraz z wnioskiem o przyspieszenie rozpoznania sprawy, ponowiony w dniu 18 marca 2021 r.

W zarzutach od nakazu zapłaty Spółka Eko Export S.A. podniosła w pierwszej kolejności istnienie zapisu na sąd polubowny i wniosła o odrzucenie pozwu na podstawie art. 1165 § 1 k.p.c. Nadto wskazała na: nieistnienie wierzytelności dochodzonej pozewem, brak podstaw faktycznych i prawnych uzasadniających żądanie pozwu, nieudowodnienie zasadności i wysokości dochodzonego roszczenia, brak materialnoprawnego oświadczenia o uznaniu roszczenia strony powodowej, bezskuteczność umowy poręczenia, z której powód wywodzi swoje roszczenia.

Na skutek wniesionych zarzutów oraz dalszych pism Spółki, Sąd w dniu 22 marca 2021 r. wydał postanowienie, w którym uchylił nakaz zapłaty z dnia 15 stycznia 2021 r. oraz odrzucił pozew. Odpis ww. postanowienia zostało doręczony Spółce Eko Export S.A. w dniu 28 kwietnia 2021 r.

W związku z otrzymaniem postanowienia, w dniu 28 kwietnia 2021 r. Spółka złożyła do Sądu wniosek o jego uzasadnienie, a nadto w tym samym dniu wystąpiła pismo do komornika z informacją o uchyleniu nakazu zapłaty i wnioskiem o zwolnienie zabezpieczenia.

10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

W prezentowanym okresie nie wykonano korekt błędów poprzednich okresów.

11. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).

W prezentowanym okresie – w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej Eko Export S.A. nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań.

12. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

Jednostki Grupy Kapitałowej regulują swoje zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek terminowo, zgodnie z postanowieniami obowiązujących umów. W danym okresie nie wystąpiło niespłacenie kredytu lub pożyczki.

13. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi przeprowadzane są na warunkach rynkowych. Spółka dokonuje transakcji z podmiotami powiązanymi kapitałowo, z członkami Zarządu oraz podmiotami osobowo powiązanymi ze Spółką.

W procesie konsolidacji transakcje z jednostkami zależnymi zostały wyeliminowane.

Podmiotami powiązanymi w stosunku do Grupy Kapitałowej są:

- Akcjonariusze Spółki Dominującej. Z uwagi na fakt, iż występują Akcjonariusze posiadający ponad 10% głosów, a także ze względu na powiązania rodzinne występujące pomiędzy Akcjonariuszami uznano, że mogą oni wywierać znaczący wpływ na Spółkę. Zarząd Spółki Dominującej stanowią osoby będące równocześnie Akcjonariuszami. Członkowie Rady Nadzorczej są bliskimi członkami rodzin Akcjonariuszy.
- Inne podmioty. Innymi podmiotami powiązanymi są: członkowie organów zarządzających i nadzorczych (łącznie z dyrektorami), osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób oraz inne podmioty gospodarcze, w których członkowie organów zarządzających i nadzorczych Spółki pełnią funkcje zarządcze lub są ich udziałowcami. Za bliskich członków rodziny uznaje się osoby, które są członkami rodziny, co do których istnieje przypuszczenie, że mogą

wywierać wpływ, lub podlegać wpływowi tychże osób w swoich kontaktach z jednostką gospodarczą.

- Inne jednostki, w tym jednostki zależne.

Grupa Kapitałowa nie posiada programów świadczeń po okresie zatrudnienia skierowanych do pracowników Grupy Kapitałowej lub innego podmiotu powiązanego.

Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo i osobowo z członkami zarządu, Rady Nadzorczej oraz transakcje z członkami Zarządu jednostek zależnych

Spółka dominująca posiada umowy pożyczki z jednostką powiązaną kapitałowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej. Umowy zostały zawarte w 2014 i 2016 roku na łączną kwotę 1 084 tys. zł i są oprocentowane od 10-12% w skali roku. Od 01.01.2021 zostało zmienione oprocentowanie na 5% w skali roku. Termin spłaty pożyczek przypada na dzień 31.12.2021 r. W okresie od 01.01.2021 do 31.03.2021 naliczono 13 tys. zł odsetek od pożyczek. W analogicznym okresie poprzedniego roku naliczono 28 tys. zł odsetek.

Udzielone pożyczki	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.03.2020
<i>Jednostki powiązane kapitałowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>			
1) kwota pożyczki	1 084	1 084	1 084
2) Odsetki (narastająco)	485	472	389
RAZEM	1 569	1 556	1 473

Spółka dominująca posiada umowy pożyczki z jednostkami powiązanymi osobowo z członkami Zarządu. Umowy zostały zawarte w 2014, 2017 i 2019 roku na łączną kwotę 868 tys. zł i są oprocentowane od 8-12% w skali roku. Od 01.01.2021 zostało zmienione oprocentowanie na 5% w skali roku. Termin spłaty pożyczek przypada na dzień 31.12.2021 r. W okresie od 01.01.2021 do 31.03.2021 naliczono 10 tys. zł odsetek od pożyczek. W analogicznym okresie poprzedniego roku naliczono 21 tys. zł odsetek.

Udzielone pożyczki	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.03.2020
<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>			
1) kwota pożyczki	818	818	818
2) Odsetki (narastająco)	321	311	269
RAZEM	1 139	1 129	1 087

<i>Jednostki powiązane kapitałowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>			
Należności:	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.03.2020
1) z tyt. udzielonych zaliczek na zakup towaru	689	689	689
2) z tyt. dostaw i usług – sprzedaż towaru	0	0	1 335
3) z tyt. Umowy użytkowania	367	367	464
RAZEM	1 057	1 056	2 488

Zobowiązania z tytułu udzielonej pożyczki opisano powyżej.

Spółka posiada również z jednostkami powiązanymi osobowo podpisaną umowę o świadczenie usług doradczych, umowę udzielenia poręczenia, umowę najmu nieruchomości (czynsz i media), umowę wsparcia. W tabeli podano łączną wartość zobowiązań i kosztów z tych umów.

<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>						
Koszty i Zobowiązania:	Stan na 31.03.2021		Stan na 31.12.2019		Stan na 31.03.2020	
	Koszty	Zobowiązania	Koszty	Zobowiązania	Koszty	Zobowiązania
1) z tyt. dostaw	0	0	1 355	0	1 335	0
2) z tyt. usług, w tym:	327	518	1 196	439	409	245
a) umowę o świadczenie usług doradczych	23	8	120	7	41	14
b) umowę udzielenia poręczenia	50	326	210	223	74	99
c) umowę najmu nieruchomości	145	184	440	182	118	126
d) Umowa wsparcia	50	0	341	26	98	0
e) umowa pośrednictwa	59	0	85	1	59	0
f) pozostałe	0	0	0	0	19	6
3) z tyt. umów zleceń	86	216	342	252	0	576
RAZEM	413	734	2 893	691	1 744	821

Spółka podpisała porozumienie do umowy zlecenia, wydłużające termin zapłaty do końca 2021 r.

Transakcje z Członkami Zarządu i Radą Nadzorcą oraz wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Pan Jacek Dziejcz otrzymuje wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

Pan Zbigniew Bokun – Prokurent w 2019 roku podpisał ze spółką umowę na zlecenie kompleksowe przygotowanie założeń dotyczących strategii działania Spółki EKO EXPORT S.A. w latach 2019-2020.

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenie z tyt. pełnienia różnych funkcji w Radzie Nadzorczej.

Wynagrodzenia - zobowiązanie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.03.2020
1) Członkowie Zarządu (prezes i prokurent)	132	642	168
2) Rada Nadzorcza	61	244	61
RAZEM	193	886	229

Pożyczki udzielone Spółce przez akcjonariuszy

Spółka posiada podpisane umowy pożyczki z akcjonariuszem Założycielem w 2014 i 2017 roku na łączną kwotę 718 tys. zł. Termin spłaty pożyczki przypada na dzień 31.12.2021 roku. Od 01.01.2021 r. zmieniono stopę oprocentowania na 5%. W I kwartale 2021 r. naliczono odsetki od pożyczek w wysokości 9 tys. zł. W analogicznym okresie poprzedniego roku naliczono 19 tys. zł odsetek (oprocentowanie 8% i 12% w skali roku). Dodatkowo, w stosunku do pożyczek od akcjonariuszy Grupa dąży do przekształcenia w zobowiązania długoterminowe.

Udzielone pożyczki	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.03.2020
1) Kwota pożyczki	718	718	718
2) Odsetki (narastająco)	314	305	259
RAZEM	1 032	1 023	977

14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.

W prezentowanym okresie w jednostkach Grupy Kapitałowej nie wystąpiły zmiany sposobu ustalania wyceny w wartości godziwej.

15. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

W prezentowanym okresie w jednostkach Grupy Kapitałowej nie dokonano zmian w klasyfikacji aktywów finansowych – w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

16. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport w Jednostkach Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. nie przeprowadzono emisji akcji.

17. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W prezentowanym okresie nie były wypłacane dywidendy.

18. Zdarzenia które wystąpiły po dniu na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

Po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki spółki i grupy kapitałowej:

Podpisanie umowy o utworzenie konsorcjum pomiędzy TOO Metallogamma z siedzibą w Kazachstanie a Eko Export Polska

W dniu 14.04.2021 r. została podpisana Umowa Konsorcjum pomiędzy TOO Metallogamma z siedzibą w Kazachstanie a Eko Export SA. Celem powołanego konsorcjum "Metallogamma - Eko Export" jest połączenie potencjałów obu firm w dwóch obszarach współpracy:

1. pozyskiwanie surowca i wytwarzanie suchego półproduktu z Kazachstanu;
2. obróbka finalna mikrosfery w zakładzie Eko Export w Polsce oraz globalna dystrybucja przez sieć sprzedaży Eko Export.

W pierwszym obszarze współpracy liderem Konsorcjum jest Partner Kazachski, zaś w zakresie drugim liderem Konsorcjum jest Eko Export.

Strona Kazachska dysponuje możliwościami pozyskiwania mikrosfery ze złóż, jak też jej suszenia w dwóch zakładach o dużych mocach przerobowych. W ramach umowy konsorcjum potencjał wstępnej przeróbki mikrosfery, w tym suszenia, został rozszerzony o zakład spółki córki Eko Export - EKO Sphere KZ.

Strona Polska dysponuje unikalną technologią wytwarzania finalnego produktu dla najbardziej wymagających branż. Certyfikaty jakości zatwierdzone przez klientów z całego świata, system zarządzania jakością, unikalna technologia produkcji oraz rozbudowana globalna sieć dystrybucji stanowią unikalne zasoby Eko Export.

Zawarta umowa obowiązuje do 31 grudnia 2023r. z możliwością automatycznego przedłużenia o kolejne 3 lata.

19. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Zobowiązania warunkowe:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 31.03.2020
-----------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Gwarancja bankowa	0	500	500
Zabezpieczenia kredytów bankowych, w tym:	17 449	18 396	23 715
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	13 536	14 483	19 802
Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	3913	3 913	3 913
Razem zobowiązania warunkowe	17 449	18 896	24 215

W 2016 roku Jednostka Dominująca zawarła umowę gwarancji bankowej z ING Bankiem Śląskim S.A. wraz z późniejszymi aneksami na rzecz dostawcy surowca z Grupy Enea w wysokości 500 000 zł. Okres obowiązywania gwarancji to 04.03.2016-31.01.2021r.

Brak aktywów warunkowych.

20. Informacje dotyczące segmentów działalności

Spółka funkcjonuje w jednym sektorze biznesowym, posiada jeden segment operacyjny i sprawozdawczy w postaci sprzedaży mikrosfery.

Przychody dzielą się ze względu na typ produktu lub towaru, grupę produktową. Zarząd natomiast nie dokonuje szczegółowych pomiarów wyników operacyjnych na podstawie żadnej z powyższych kategorii, stąd problematycznym jest ustalenie jednoznacznego wpływu alokacji zasobów na poszczególne kategorie. Jako taka, informacja na temat przychodów osiąganych w podziale na poszczególne kategorie, ma ograniczoną wartość decyzyjną. Ponieważ najmniejszym obszarem działalności dla którego Zarząd analizuje wskaźniki dochodowości jest poziom Grupy Kapitałowej jako całość, wyodrębniono tylko jeden segment operacyjny.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	557	10 871	4 821
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9 545	24 989	3 697
Razem	10 102	35 860	8 788

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Koszty wytworzenia sprzedaży produktów i usług	1 279	15 375	4 301
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 588	17 761	3 228
Razem	8 867	33 136	7 529

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Aktywa związane z kosztem wytworzenia sprzedaży produktów i usług oraz wartością sprzedaży towarów i materiałów	73 210	75 032	78 615
Razem	73 210	75 032	78 615

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Pasywa związane z kosztem wytworzenia sprzedaży produktów i usług oraz wartością sprzedaży towarów i materiałów	73 210	75 032	78 615
Razem	73 210	75 032	78 615

Jako przychody ze sprzedaży produktów prezentowane są przychody uzyskane ze sprzedaży produktów wytworzonych w ramach Grupy, natomiast jako przychody ze sprzedaży towarów – przychody ze sprzedaży towarów zakupionych w celu dalszej odsprzedaży. Praktycznie całość przychodów (98%) ze sprzedaży Grupa uzyskała w obrocie zagranicznym.

21. Inne informacje, które zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, finansowej, majątkowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Jednostki Grupy Kapitałowej.

W I kwartale 2021 nastąpiła poprawa osiągniętego zysku EBITDA Grupy Kapitałowej Eko Export w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Analiza kosztów operacyjnych wykazała, że koszty zakupu surowca wzrosły w stosunku do roku 2020. Negatywny wpływ na wyniki ma zwiększona amortyzacja, która jest naliczana od początku 2020. Natomiast koszty sprzedaży oraz administracji zostały zmniejszone w stosunku do roku poprzedniego o 11%. Pomimo wzrost kosztów wytworzenia mikrosfer (pozyskania i produkcji) Grupa osiągnęła za I kwartał 2020 roku zysk EBITDA na poziomie 1.266 tys. zł oraz rentowność 12%, w stosunku do roku poprzedniego gdzie zanotowano EBITDA w wysokości 351 tys. zł i rentowność 4%.

Przychody na poziomie 10,1 mln złotych są o 15% wyższe niż w roku ubiegłym.

Zysk ze sprzedaży brutto w 2021 roku wyniósł 1,2 mln zł, wobec zysku w 2020 roku na tym samym poziomie. Natomiast rentowność na tym poziomie osiąga poziom w 2021 roku 12%, wobec 14% w analogicznym okresie roku poprzedniego. Spadek rentowności sprzedaży brutto jest spowodowany nieznacznym wzrostem kosztów zakupu surowca oraz zwiększeniem kosztów amortyzacji, której wartość znacząco wzrosła w związku z zakończeniem inwestycji w Kazachstanie i rozpoczęciem od początku roku 2020 naliczania amortyzacji od całej inwestycji. Koszty te obciążają koszt własny.

Strata ze sprzedaży netto za I kwartał br. wyniosła 0,4mln zł, wobec zysku w 2020 roku na poziomie - 1,9 mln zł. Na powstały, znaczny zysk w 2020 roku zdecydowany wpływ miało saldo dodatnich różnic kursowych, których tak pozytywnego wpływu nie wykazano w 2021 roku..

Podsumowując, w I kwartale 2021 roku nastąpił wzrost o 15% przychodów ze sprzedaży, przy jednocześnie, wyższej dynamice wzrostu kosztów produkcji. Działalność operacyjna Grupy wykazała pozytywne efekty prowadzonych działań (zmniejszenie kosztów administracji i sprzedaży), jednakże niektóre muszą być zintensyfikowane (obniżenie kosztów zakupu i produkcji), szczególnie z zakresie uzyskania rentowności przez spółkę Eko Sphere KZ.

Działania operacyjne wykonane w Grupie do końca I kwartału 2021 roku

Zarząd Spółki dominującej zobligował spółkę Eko Sphere KZ do dalszej realizacji przyjętego harmonogramu spłat pożyczek wraz z odsetkami. W nawiązaniu do wdrażanych w/w działań mających na celu poprawę i usamodzielnienie finansowe spółki Eko Sphere KZ, Zarząd zobowiązał Eko Sphere KZ do realizacji przyjętych założeń oraz w miarę możliwości nadrobienie zaległości w realizacji harmonogramu (co na dzień dzisiejszy jest zrealizowane). W ramach działań zmierzających do poprawy sytuacji finansowej spółki Eko Sphere oraz terminowej spłaty zobowiązań do Eko Export, Zarząd Spółki od połowy 2019 roku wdrożył dodatkowe regulacje mające na celu poprawę sprawności działania Eko Sphere oraz wzrost rentowności działalności operacyjnej. W ramach tych działań wprowadzono:

- a) stały system raportowania wydatków finansowych
- b) comiesięczne raporty dotyczące sprawozdań finansowych
- c) budżetowanie i comiesięczne rozliczanie kosztu zakupu surowca, wilgotności i kosztów stałych
- d) bieżący nadzór na zobowiązaniach spółki ES.

Spółka nie posiada innych informacji, mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

Sytuacja kadrowa, majątkowa i finansowa jednostek Grupy Kapitałowej Eko Export jest stabilna i według oceny Zarządu Jednostki Dominującej – nie jest ona zagrożona.

22. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przyjęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej Emitenta; inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.

Na dzień 31 marca 2021 roku w skład Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. wchodzi Jednostka dominująca Eko Export S.A. oraz Eko Sphere KZ sp. z o.o. - spółka zależna.

Opis całej organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta znajduje się w punkcie I.3 niniejszego raportu.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej.

23. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.

Jednostki Grupy Kapitałowej nie publikowały prognoz wyników na bieżący rok.

24. Wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skróconego skonsolidowanego raportu kwartalnego za I kwartał 2021 roku

Akcjonariusze	liczba akcji	liczba głosów	Udział w Kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Agnieszka Bokun	1 560 077	2 547 577	11,86%	16,49%
Zbigniew Bokun	1 409 545	2 212 045	10,72%	14,32%
DAZI Investment sp.z o.o	720 022	1 224 522	5,48%	7,93%
Pozostali Akcjonariusze	9 459 918	9 462 918	71,94%	61,26%
Suma	13 149 562	15 447 062	100,00%	100,00%

25. Zestawienie stanu posiadania akcji Jednostek Grupy Kapitałowej lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Jednostki Grupy Kapitałowej na dzień przekazania niniejszego raportu wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego odrębnie dla każdej z osób.

Stan posiadania akcji Eko Export S.A. przez osoby zarządzające, nadzorujące oraz wyższego szczebla Jednostki Dominującej według wiedzy Zarządu Eko Export S.A. nie zmienił się w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

Akcjonariusze	Funkcja	liczba akcji	liczba głosów	Udział w Kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jacek Dziedzic	Prezes Zarządu	342 912	342 912	2,61%	2,22%
Agnieszka Bokun	Członek Rady Nadzorczej	1 560 077	2 547 577	11,86%	16,49%
Zbigniew Bokun	Prokurent	1 409 545	2 212 045	10,72%	14,32%

Dodatkowo, poza wskazaną wyżej w tabeli ilością posiadanych przez Członków Rady Nadzorczej akcji Emitenta w sposób bezpośredni, wymienieni poniżej Członkowie Rady Nadzorczej posiadają akcje Emitenta w sposób pośredni, a mianowicie:

- pan Igor Bokun, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Eko Export S.A. posiada 2.512 akcji Spółki DAZI Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku - Białej (co stanowi 49,94% jej kapitału zakładowego), która na dzień przekazania raportu posiada 504.500 akcji imiennych serii A oraz 215 522 akcji zwykłych na okaziciela Emitenta, stanowiących łącznie 5,48 % kapitału zakładowego Emitenta i uprawniających do 7,93 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta,
- pani Agnieszka Bokun, Członek Rady Nadzorczej Eko Export S.A. posiada 2.512 akcji Spółki DAZI Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku – Białej (co stanowi 49,94% jej kapitału zakładowego), która posiada na dzień przekazania raportu 504 500 akcji imiennych serii A oraz 215 522 akcji zwykłych na okaziciela Emitenta, stanowiących łącznie 5,48 % kapitału zakładowego Emitenta i uprawniających do 7,93 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

26. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.

Sprawa z powództwa Zumir Microsphere Sp. o.o. z siedzibą w Kalkman o zapłatę kwoty 436.229 zł przed Sądem Okręgowym w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy

W dniu 2 października 2020 r. Spółka Zumir Microsphere Sp. o.o. z siedzibą w Kalkman złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty 436.229 zł. Na skutek powyższego w dniu 15 stycznia 2021 r. został wydany nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym (doręczony Spółce Eko Export S.A. w dniu 15 lutego 2021 r.).

Od nakazu tego Spółka Eko Export S.A. złożyła w dniu 26 lutego 2021 r. zarzuty wraz z wnioskiem o ograniczenie zabezpieczenia na podstawie art. 492 § 2 k.p.c. Jednocześnie Spółka wystosowała pismo do Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Mikołowie z informacją o nieistnieniu wierzytelności dochodzonej przez Zumir Microsphere Sp. o.o. Dodatkowo w dniu 5 marca 2021 r. Spółka Eko Export S.A. złożyła wniosek do Sądu Okręgowego w Warszawie o uchylenie nakazu zapłaty jako tytułu zabezpieczającego wraz z wnioskiem o przyspieszenie rozpoznania sprawy, ponowiony w dniu 18 marca 2021 r.

W zarzutach od nakazu zapłaty Spółka Eko Export S.A. podniosła w pierwszej kolejności istnienie zapisu na sąd polubowny i wniosła o odrzucenie pozwu na podstawie art. 1165 § 1 k.p.c. Nadto wskazała na: nieistnienie wierzytelności dochodzonej pozewem, brak podstaw faktycznych i prawnych uzasadniających żądanie pozwu, nieudowodnienie zasadności i wysokości dochodzonego roszczenia, brak materialnoprawnego oświadczenia o uznaniu roszczenia strony powodowej, bezskuteczność umowy poręczenia, z której powód wywodzi swoje roszczenia.

Na skutek wniesionych zarzutów oraz dalszych pism Spółki, Sąd w dniu 22 marca 2021 r. wydał postanowienie, w których uchylił nakaz zapłaty z dnia 15 stycznia 2021 r. oraz odrzucił pozew. Odpis ww. postanowienia zostało doręczony Spółce Eko Export S.A. w dniu 28 kwietnia 2021 r.

W związku z otrzymaniem postanowienia, w dniu 28 kwietnia 2021 r. Spółka złożyła do Sądu wniosek o jego uzasadnienie, a nadto w tym samym dniu wysłała pismo do komornika z informacją o uchyleniu nakazu zapłaty i wnioskiem o zwolnienie zabezpieczenia.

27. Informacja o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

Jednostka dominująca nie udzieliła poręczeń kredytu lub pożyczki w prezentowanym okresie.

28. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji co najmniej kolejnego kwartału.

Zarząd Jednostki Dominującej wdrażając nową strategię sprzedażową (zmniejszenie kosztów administracji i sprzedaży) dąży do realizacji w 2021 roku i latach następnych następujących założeń:

- 1) Zwiększenie liczby zamówień dzięki konkurencyjnym cenom mikrosfery (w 2017 roku osiągnięto wzrost przychodów o 25%, w 2018 roku osiągnięto wzrost przychodów o 32% a w 2019 roku uzyskano wartość 22% wzrostu przychodów.,
- 2) Stała dywersyfikacja klientów i branż, do których Grupa Eko Export będzie dostarczać mikrosferę
- 3) Stopniowe zwiększanie cen sprzedaży mikrosfer do odbiorców, u których Grupa jest już stałym dostawcą
- 4) Zmniejszanie kosztów pozyskania oraz produkcji mikrosfer.

Spółka dominująca nie posiada innych informacji, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego.

29. Czynniki które w ocenia Zarządu Jednostki Dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej Eko Export S.A. czynnikami, które mogą mieć istotny wpływ na działalność operacyjną i osiągnięte wyniki w najbliższym okresie – będą m.in.:

Czynniki zewnętrzne:

- sytuacja makroekonomiczna w Polsce i na świecie (szczególnie dotyczy branży ropy i gazu)
- sytuacja finansowa Klientów Spółki, w tym w szczególności proces restrukturyzacji popytu i wzrostu cen ropy naftowej, a za tym idzie zwiększenie wydobycia, co ściśle wiąże się z dokonywanymi zakupami mikrosfery,
- realizacja planów sprzedaży głównych Klientów Spółki,
- pozyskanie kilku nowych, znaczących Klientów dla Grupy,
- wpływ pandemii koronawirusa na działalność Grupy

Czynniki wewnętrzne:

- skuteczność w pozyskaniu nowych kontraktów,
- prace badawczo-rozwojowe nad nowymi produktami, głównie wysokomarżowymi,
- umiejętność zwiększenia przewagi konkurencyjnej poprzez optymalizację kosztów produkcji oraz zwiększenia zdolności produkcyjnych i oferowanie produktów najwyższej jakości,
- realizacja kontraktów zgodnie z założonymi budżetami i warunkami umownymi,
- konsekwentna realizacja ustalonych budżetów kosztowych w całej Grupie Kapitałowej,
- stały proces inwestycji w kapitał ludzki, zmierzający do utrzymania kompetencji i konkurencyjności
- systematycznie prowadzone prace badawcze i rozwojowe, pozwalające komercjalizować innowacyjne rozwiązania branżowe,
- koordynacja działań rynkowych oraz realizacja planów inwestycyjnych Grupy.

Czynniki ryzyka związane z COVID-19

Zarząd Eko Export dokonał dogłębnej analizy już obserwowanych skutków oraz potencjalnych zagrożeń wynikających z wpływu koronawirusa na działalność Spółki. Analiza wykazała:

- 1) Pojawienie się w kwietniu i maju 2020 roku sporadycznych utrudnień z tytułu transportu międzynarodowego w dostawach do klientów,

- 2) W kwietniu 2020 roku została zawieszona sprzedaż wynikająca z czasowego zamknięcia niektórych kierunków sprzedaży (Włochy, Hiszpania),
- 3) W kwietniu 2020 roku nastąpiło zmniejszenie przychodów ze sprzedaży o 63% w stosunku do kwietnia 2019 roku. Odbiorcy dokonali częściowego przesunięcia dostaw na II połowę 2020 roku.
- 4) W przypadku przedłużającej się sytuacji związanej z koronawirusem istnieje ryzyko zmniejszenia lub wstrzymania zamówień przez odbiorców, co spowoduje brak możliwości osiągnięcia planowanych wskaźników finansowych (przychody, zyski itp.). Na dzień dzisiejszy Zarząd jednoznacznie może określić zagrożenia i ich negatywny wpływ na działalność Eko Export w postaci spadku przychodów ze sprzedaży w 2020 roku w stosunku do 2019 o 13% oraz spadku osiągniętego zysku na sprzedaży o 61%.
- 5) Negatywnym skutkiem pandemii jest są także zakłócenia w działalności spółki zależnej Eko Sphere co doprowadziło do czasowego postoju zakładu w Kazachstanie, utrudnienie w realizacji dostaw surowców od miejscowych kontrahentów, a w konsekwencji powstanie strat finansowych. Ta sytuacja, oraz przedłużająca się pandemia, która powoduje niepewność dla światowego systemu gospodarczego, spowodowała dla Zarządu Spółki konieczność wprowadzenia wskaźników dla wyceny zarówno posiadanych w spółce zależnej udziałów oraz udzielonych pożyczek, które obejmują wyższą stopę ryzyka. Zaobserwowane ryzyka z powodu pandemii w 2020 roku w otoczeniu gospodarczym oraz przewidywany ich dalszy w najbliższych latach spowodowały konieczność weryfikacji założeń wyceny udziałów w sprawozdaniach jednostkowych spółki dominującej oraz ewentualnych strat kredytowych co skutkowało aktualizacją wartości udziałów o 17,6 mln zł oraz aktualizacją wartości z powodu ryzyka strat kredytowych na poziomie 16,6 mln zł. (z czego 13,1 mln zł dotyczy 2020 roku, natomiast 3,5 mln zł roku 2019)
- 6) Obawy o zmniejszone zamówienia do branży ropy i gazu ze względu na znaczne zmniejszenie cen ropy dotychczas nie potwierdziły się
- 7) Spółka jeszcze przed oficjalnymi zarządzeniami rządowymi wdrożyła procedury wewnętrzne mające na celu minimalizację niepotrzebnych kontaktów, a tym samym ochronę zdrowia pracowników i współpracowników. Na dzień dzisiejszy, dzięki wdrożeniom procedur ochronnych, EEX działa w tym zakresie działa normalnie. Również praca w zakładzie w Nur-Sułtan (dawniej Astana) przebiega bez zakłóceń.
- 8) Stwierdzono krótkookresowe zakłócenia w dostawach towarów i surowca.
- 9) W wyniku prowadzonych bieżących rozmów z odbiorcami, Spółka przewiduje zwiększenie poziomu sprzedaży w stosunku do 2020 roku. Zarząd przewiduje, że zmniejszone dostawy wynikające z czasowego zamknięcia niektórych kierunków (nie są to klienci kluczowi) oraz opóźnienia dostaw ze względu na utrudnienia w transporcie w 2020 roku, będą stopniowo rekompensowane już od 2021 roku.

Zarząd na podstawie przeprowadzonej analizy, na dzień powstania niniejszego sprawozdania, nie jest w stanie jednoznacznie określić wpływu koronawirusa dla:

- kontynuacji działalności Spółki,
- możliwości wywiązania się ze zobowiązań wobec wierzycieli w tym banków.

Mimo bezpośrednich czynników spowodowanych koronawirusem, które obecnie oddziaływały na EEX, jest jeszcze szereg czynników pośrednich, które mogą mieć nawet istotny wpływ na działalność spółki.

Trudnością, z którą boryka się cała gospodarka, a w tym EEX jest nałożenie się wielu zakłócających czynników: koronawirus, brexit, zmiany klimatu czy napięcia handlowe na linii Chiny-USA. Z tego powodu trudno wyizolować i ocenić wpływ każdego z tych czynników z osobna i tym samym nie jest jasne, czy mamy do czynienia z sytuacją przejściową, czy dłuższym trendem. Nie jest również jasne, który z w/w czynników jest przyczyną poszczególnych zachowań klientów i partnerów.

Sieć transportowa klientów EEX. Zakłócenia funkcjonowania sieci transportowej powoduje trudności w łańcuchu dostaw do wielu gałęzi przemysłu (branża motoryzacyjna, odlewnicza, metalurgia). Ma miejsce przesuwanie dostaw na późniejsze terminy, ale żaden z klientów nie wycofał się. Od końca 2020 roku Spółka otrzymuje liczne zapytania od nowych odbiorców na nasze produkty z dostawami od II kwartału 2020 r.

Spadająca cena ropy naftowej. Znaczący spadek cen ropy naftowej może mieć wpływ na ilość prowadzonych odwiertów, a tym samym zapotrzebowanie branży na mikrosferę. W związku z kryzysem wojny na Krymie EEX wdrożyła szeroką strategię dywersyfikacji i nie jest obecnie istotnie uzależniona od tego sektora. W Europie w I kwartale zwyczajowo zużycie mikrosfery do przemysłu wydobywczego jest na niskim poziomie, a zamówienia określają tylko prognozowane zapotrzebowanie w danym roku, nie określając dokładnego terminu odbioru. Przychody EEX do tego sektora nie przekroczyły w roku 2020 6% i celem strategicznym spółki jest, by ekspozycja na ryzykowny segment ropy i gazu nie przekraczała w przyszłości 3-5%.

Sieć transportowa EEX. Import materiału (głównie z Kazachstanu) oraz eksport wyrobów stanowi podstawę działania EEX. W tym zakresie działalność spółki jest ściśle związana ze sprawnością polskiej i międzynarodowej sieci transportowej. W związku z rozwojem koronawirusa możliwe są zaburzenia, a nawet całkowite czasowe zawieszenie międzynarodowej sieci transportowej, co może mieć znaczący wpływ na Spółkę. Na dzień publikacji sprawozdania sieć transportowa w tym zakresie działa normalnie.

Pracownicy. Kolejnym ogniwem Spółki, który jest wrażliwy na ogólną sytuację związaną z koronawirusem jest kadra pracownicza. Spółka jeszcze przed oficjalnymi zarządzeniami rządowymi wdrożyła procedury wewnętrzne mające na celu minimalizację niepotrzebnych kontaktów, a tym samym ochronę zdrowia pracowników i współpracowników. W przypadku pracowników biurowych spółka intensywnie korzysta z opcji zdalnej pracy, ale nie jest to możliwe w przypadku pracowników produkcyjnych oraz zatrudnionych w laboratorium. Nie można więc wykluczyć, iż w miarę pogarszania się sytuacji epidemiologicznej pojawią się utrudnienia w tych obszarach wewnętrznych spółki. Na dzień dzisiejszy, dzięki wdrożeniu procedur ochronnych, EEX działa w tym zakresie normalnie. Również praca w zakładzie w Nur-Sułtan (dawniej Astana) przebiega bez zakłóceń, oprócz sytuacji opisanej w niniejszym raporcie.

Wycena udziałów spółki zależnej w sprawozdaniu jednostki dominującej na koniec 2020 roku. Pojawienie się epidemii koronawirusa dodatkowo spowodowała, iż rośnie niepewność co do zastosowanych wskaźników ryzyka dla przyszłych prognozowanych przepływów pieniężnych spółki zależnej Eko Sphere KZ ponieważ pomimo cały czas dobrych perspektyw długoterminowych, bieżąca sytuacja ES KZ jest, trudniejsza, głównie z powodu problemów wywołanych przez pandemię. Zarząd uznał, że w jego ocenie ryzyko specyficzne rozpoznawane dla ES KZ w związku z negatywnym wpływem pandemii na działalność spółki zależnej, powinno zostać oszacowane na znacznie wyższym

poziomie, aniżeli 12 %. W związku z powyższym Zarząd dodatkowo oszacował wartość WACC przy założeniu, że ryzyko specyficzne zostanie określone na poziomie 18 %. Przy takim podejściu koszt kapitału własnego dla Spółki zwiększa się do 28,79%, a **WACC rośnie aż do 21,86%**. Zwiększenie ryzyka specyficznego i WACC spowodowała spadek wartości udziałów w spółce zależnej z 17,6 mln zł do ok. 0,8 mln zł.

Szacunek potencjalnych strat kredytowych w sprawozdaniu jednostkowym spółki dominującej na 31.12.2020. Negatywnym skutkiem pandemii jest są także zakłócenia w działalności spółki zależnej Eko Sphere co doprowadziło powstania strat finansowych. Ta sytuacja, oraz przedłużająca się pandemia, która powoduje niepewność dla światowego systemu gospodarczego, spowodowała dla Zarządu Spółki dominującej konieczność wprowadzenia wskaźników dla wyceny ewentualnych strat z tytułu udzielonych pożyczek, odsetek oraz zaliczek, które obejmują wyższą stopę ryzyka. Zaobserwowane ryzyka z powodu pandemii w 2020 roku w otoczeniu gospodarczym oraz przewidywany ich ewentualny dalszy wpływ w najbliższych latach spowodowały konieczność weryfikacji (zwiększenia) założeń wskaźników ryzyka dla ewentualnych strat kredytowych co skutkowało aktualizacją wartości na poziomie 16,6 mln zł. , z czego 13,1 mln zł przypada na rok 2020, a 3,5 mln zł na 2019 rok.

Poza czynnikami ryzyka obecna sytuacja stanowi również szansę dla EEX. Handlowa izolacja Chin będących dużym producentem mikrosfery otwiera przed EEX nowe rynki. Od kilku klientów i partnerów spółka ma informacje o zapotrzebowaniu na zastępstwo dla produktów chińskich.

Planowane działania operacyjne do końca II kwartału 2021 roku

- 1) Rozszerzenie współpracy w ramach podpisania umowy w dniu 15.04.2021 r. zawartej pomiędzy TOO Metallogamma Sp. z o. o. z siedzibą w Kazachstanie i Eko Export S.A. dotyczącą połączenia potencjału obu firm w zakresie pozyskiwania surowca i wytwarzania suchego półproduktu oraz obróbki finalnej mikrosfery w zakładzie EKO Export w Polsce oraz jej globalna dystrybucja poprzez sieć sprzedaży Grupy Eko Export.
- 2) W kwietniu br. Spółka dominująca pozyskała dodatkowe finansowanie bieżącej działalności w formie pożyczki obrotowej w kwocie 2 mln zł.
- 3) W związku ze znacznymi zamówieniami otrzymanymi od klientów oraz możliwością pozyskania wiosną znacznych ilości mikrosfery, Spółka dominująca bardzo aktywnie działa w kierunku pozyskania dodatkowego finansowania zakupów surowców w postaci kredytu obrotowego lub faktoringu odwrotnego
- 4) osiągnięcie planowanej ilości dostaw mikrosfery ze spółki zależnej Eko Sphere, co spowoduje zmniejszenie kosztów jej pozyskania.
- 5) Dokonano analizy działalności operacyjnej spółki Eko Sphere, na podstawie której określono progi ilościowe oraz cenowe, które spółka musi osiągnąć w tym roku aby uzyskać minimalny zysk.
- 6) Docelowym planem Grupy Eko Export jest stworzenie Konsorcjum z dużymi podmiotami działającymi od wielu lat na rynku mikrosfery. Aktualnie plan został uzupełniony o dodatkowego partnera, którym została firma kazachska Metallogamma, z którą podpisano wieloletnią umowę strategiczną. Główną wartością dodaną przez w/w firmę będzie zapewnienie dostaw znacznych ilości mikrosfery do wspólnego przedsięwzięcia. Będzie to możliwe w związku z posiadanymi długoterminowymi umowami na wyłączność z największymi elektrowniami w Kazachstanie. Konstrukcja docelowego Konsorcjum jest następująca:

- a) Metallogamma – dostawy surowca – strona KZ – zapewnienie wieloletniego dostępu do największych na świecie źródeł białej mikrosfery, załatwienie wszelkich formalności związanych z otrzymaniem formalnych zgód i uzgodnień, załatwienie dostępu do specjalnej strefy ekonomicznej oraz nadzoru inwestycyjnego
 - b) Eko Export – strona PL - zapewnienie „know how”, wykonanie niezbędnych projektów i wycień hydrostatycznych jak też zapewnienie sprzedaży całości produkcji na światowym rynku.
 - c) Koncern z branży wypełniaczy – zapewnienie dodatkowego zbytu na 5 kontynentach dla dużych nowych ilości pozyskanych mikrosfer.
- 7) Grupa prowadzi stale intensywne działania w celu dywersyfikacji ilości odbiorców oraz branż do których Grupa będzie dostawcą mikrosfer. Dodatkowo Grupa stale monitoruje ceny sprzedaży mikrosfer na rynku światowym, w celu wprowadzania bieżących negocjacji z klientami w sprawie ewentualnych podwyżek cen.
- 8) Emitent zna już przychody za miesiąc kwiecień i maj 2021 r., które są zdecydowanie wyższe niż przychody w analogicznych miesiącach 2020 roku, jak też ma wiedzę o planowanej sprzedaży w czerwcu br. może już na chwilę publikacji raportu stwierdzić, że przychody osiągnięte w drugim kwartale wykazują tendencję wzrostową. Sprzedaż za pierwsze półrocze 2021 r. będzie, więc bardzo dobra i powinna być najlepsza w historii Spółki.

V. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I DATA ZATWIERDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI.

Prezes Zarządu – Jacek Dziejcz	
---------------------------------------	--

Bielsko-Biała, dnia 28 maja 2021 roku.